

PRZEDSZKOLE Nr 2
 1-100 Nidzica, ul. 1 Maja 36
 tel. 825-21-26
 NIP 984-01-26-506, Reg. 511347366

URZĄD MIEJSKI W NIDZICY
 Wpłynęło dnia 2019-03-28
 znak Adresat

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 2 13-100 Nidzica ul. 1 Maja 36		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		BURMISTRZ NIDZICY	
Numer identyfikacyjny REGON 511347366		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1.011.157,32	969.329,56	A. Fundusze	907.653,15	855.087,84
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2.483.699,12	2.503.593,52
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1.011.157,32	969.329,56	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1.576.045,97	-1.648.505,68
1. Środki trwałe	1.011.157,32	969.329,56	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	193.800,00	193.800,00	2. Strata netto (-)	-1.576.045,97	-1.648.505,68
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	810.970,61	773.030,61	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	889,02		B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	5.497,69	2.498,95	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	126.908,42	136.505,60
2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	126.908,42	136.505,60
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.601,94	3.034,32
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	6.749,00	8.102,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	41.855,58	42.545,97
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	74.317,89	78.001,97
			5. Pozostałe zobowiązania		

3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,01
B. Aktywa obrotowe	23.404,25	22.263,88	8. Fundusze specjalne	2.384,01	4.821,33
I. Zapasy	5.415,41	2.648,05	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2.384,01	4.821,33
1. Materiały	5.415,41	2.648,05	8.2 Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	15.090,83	14.612,49			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	15.090,83	14.612,49			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.898,01	5.003,34			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2.898,01	5.003,34			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					

7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1.034.561,57	991.593,44	Suma pasywów	1.034.561,57	991.593,44

.....
 (główny księgowy)

.....2019.03.28.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

.....

PRZEDSZKOLE Nr 2
13-100 Nidzica, ul. 1 Maja 36
tel. 625-21-26
NIP 984-01-26-506, Reg. 511347366

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIEJSKI W NIDZICY
Wpłynęło dnia 2019-03-28
Zal.
Znak

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Nr 2
1.2	siedzibę jednostki 13-100 Nidzica, ul. 1 Maja 36
1.3	adres jednostki 13-100 Nidzica, ul. 1 Maja 36
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedszkole Nr 2 jest jednostką organizacyjną Gminy Nidzica realizującą cele i zadania wynikające w szczególności z podstawy programowej wychowania przedszkolnego: 1. prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie; 2. przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności; 3. zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach; 4. realizuje programy nauczania, które zawierają podstawę programową wychowania przedszkolnego; 5. udziela dzieciom pomocy psychologiczno-pedagogicznej; 6. wspomaga dzieci w rozwijaniu uzdolnień oraz kształtuje czynności intelektualne potrzebne im w codziennych sytuacjach i w dalszej edukacji; 7. pełni funkcję opiekuńczą, wychowawczą i kształcącą, a także zapewnia dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w warunkach bezpiecznych, przyjaznych i dostosowanych do ich potrzeb rozwojowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ogólnych - rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont: 1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu ewidencjonuje się w wartości określonej w tej decyzji; 2. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z w przypadku zakupu wycenia się według ceny nabycia natomiast ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów bądź uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie; 3. pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej 1.000,00 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania; 4. pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej niż 1.000,00 zł. do 10.000,00 zł. (kwota wymieniona w ustawie o podatku dochodowym tj. 10.000,00 zł.) ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Bez względu na górną granicę tej wartości środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania; 5. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej 10.000,00 zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych odbywa się liniową metodą amortyzacji i rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych; 6. jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, pozostałe środki trwałe, pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz środki dydaktyczne; 7. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. zwiększają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000,00 zł. są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 8. zapasy wycenia się wg zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.
5.	inne informacje Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,

zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia		Stan końcowy
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchod	przemieszczenie wewnętrzne	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych								
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5.486,99	239,00		239,00	278,99			5.447,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	5.486,99	239,00		239,00	278,99			5.447,00
2.1	Grunty	193.800,00							193.800,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.547.102,12							1.547.102,12
2.3	Środki transportu								
2.4	Inne środki trwałe	233.995,03	5.644,28		5.644,28	16.538,26			223.101,05
2.	Razem środki trwałe	1.974.897,15	5.644,28		5.644,28	16.538,26			1.964.003,17
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1.974.897,15	5.644,28		5.644,28	16.538,26			1.964.003,17

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie stan końcowy
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych									
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5.486,99	239,00		239,00		278,99	278,99		5.447,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	5.486,99	239,00		239,00		278,99	278,99		5.447,00
2.1.	Grunty									
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	736.131,51	37.940,00		37.940,00					774.071,51
2.3.	Środki transportu									
2.4.	Inne środki trwałe	227.608,32	9.532,04		9.532,04		16.538,26	16.538,26		220.602,10
2.	Razem środki trwałe	963.739,83	47.472,04		47.472,04		16.538,26	16.538,26		994.673,61
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	963.739,83	47.472,04		47.472,04		16.538,26	16.538,26		994.673,61
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	Nie dotyczy									
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									

	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.1 0.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1 2.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1 3.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.Nagrody jubileuszowe 23.792,80 2.Odprawy emerytalne 30.398,40 3.Ekwiwalenty za urlop 3.724,20
1.1 6.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	

2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....
 (główny księgowy)

2019.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE Nr 2

13-100 Nidzica, ul. 1 Maja 36
tel. 625-21-26

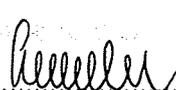
NIP 631-01-26-506, Reg-511347366

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 2 13-100 NIDZICA UL.1 MAJA 36 Numer identyfikacyjny REGON 511347366	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat BURMISTRZ NIDZICY URZĄD MIEJSKI W NIDZICY Wpłynęło dnia 2019-03-28 Znak 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2.508.791,43	2.483.699,12
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1.719.003,62	1.761.737,52
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1.719.003,62	1.761.737,52
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1.744.095,93	1.741.843,12
2.1. Strata za rok ubiegły		1.557.256,29	1.576.045,97
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		186.839,64	165.797,15
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2.483.699,12	2.503.593,52
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-1.576.045,97	-1.648.505,68
1. zysk netto(+)			
2. strata netto(-)		-1.576.045,97	-1.648.505,68
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		907.653,15	855.087,84


.....
główny księgowy)

2019-03-28
.....
(rok, miesiąc, dzień)


.....
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE Nr 2
 13-100 Nidzica, ul. 1 Maja 36
 tel. 825-21-26
 NIP 904-01-26-506, Reg. 511347366

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
 LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
 (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres
 jednostki
 sprawozdawczej
 Przedszkole nr 2
 13-100 Nidzica
 Ul. 1 Maja 36

Numer identyfikacyjny
 REGON

**Rachunek zysków i strat jednostki
 (wariant porównawczy)**

sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

Adresat
 Burmistrz Nidzicy
URZĄD MIEJSKI W NIDZICY

Wpłynęło dnia 2019-03-28

Zał. Znak Data

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	169.347,50	163.284,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	169.347,50	163.284,50
B. Koszty działalności operacyjnej	1.760.374,47	1.813.824,49
I. Amortyzacja	41.872,25	41.827,76
II. Zużycie materiałów i energii	204.909,24	204.753,78
III. Usługi obce	86.758,81	105.636,34
IV. Podatki i opłaty	4.800,00	4.800,00
V. Wynagrodzenia	1.140.559,36	1.166.466,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	277.207,57	286.107,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4.267,24	4.232,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1.591.026,97	-1.650.539,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	13.386,71	442,62
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	13.386,71	442,62

E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku.		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1.577.640,26	-1.650.097,37
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	1.594,29	1.591,69
II.	Odsetki		
III.	Inne	1.594,29	1.591,69
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1.576.045,97	-1.648.505,68
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1.576.045,97	-1.648.505,68

.....
 (główny księgowy)

2019-03-28
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)